

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### **K.S. VVS Service ApS**

Baldersbækvej 36, 2635 Ishøj

CVR-nr. 32 77 47 33

### **Årsrapport for 1/7 2017 - 30/6 2018**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 15/11 2018

Dirigent

Snorre Schwartz

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed indenfor VVS- og gasinstallationsarbejde.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er i 2017/18 ikke sket væsentlige ændring i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for K.S. VVS Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Ishøj, den 15. november 2018

### **Direktion**

Keld Sørensen



Snorre Schwartzau



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i K.S. VVS Service ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for K.S. VVS Service ApS for 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 15. november 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mnc35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for højere klasse.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og autodrift.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 % ekskl. tillæg. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet K.S. VVS Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelseskostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Automobiler afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger er indregnet til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne akontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalingen på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

### Resultatopgørelse for 1/7 2017 - 30/6 2018

Note		2017/2018	2016/2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttoavance	4.649.312	4.367.406
	<b>Omkostninger</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-3.544.813</u>	<u>-3.163.798</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	1.104.499	1.203.608
2	Afskrivninger	<u>-87.601</u>	<u>-81.764</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	1.016.898	1.121.844
	<b>Finansiering</b>		
	Renteindtægter, koncern	8.322	15.867
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-6.124</u>	<u>-3.814</u>
	<b>Resultat før skat</b>	1.019.096	1.133.897
3	Beregnete skatter	<u>-227.395</u>	<u>-251.920</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>791.701</u>	<u>881.977</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Udbytte	450.000	1.000.000
	Overført til næste år	<u>341.701</u>	<u>-118.023</u>
		<u>791.701</u>	<u>881.977</u>

Balance pr. 30/6 2018

Note		30/6 2018	30/6 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Automobil	<u>195.638</u>	<u>140.271</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>195.638</u>	<u>140.271</u>
	Deposita	<u>45.200</u>	<u>45.000</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>45.200</u>	<u>45.000</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>240.838</u>	<u>185.271</u>
	Lager	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.575.871	1.950.330
3	Udskudt skatteaktiv	0	5.931
	Periodeafgrænsningsposter	55.063	86.511
	Mellemregning, koncernselskaber	680.379	1.262.528
	Andre tilgodehavender	<u>260.293</u>	<u>2.011</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.571.606</u>	<u>3.307.311</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>676.074</u>	<u>497.502</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.269.680</u>	<u>3.826.813</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>3.510.518</u></u>	<u><u>4.012.084</u></u>

Balance pr. 30/6 2018

Note	30/6 2018	30/6 2017	
	kr.	kr.	
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	1.134.503	792.802
	Afsat udbytte	450.000	1.000.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.709.503</u>	<u>1.917.802</u>
3	Udskudt skat	7.582	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>7.582</u>	<u>0</u>
	Varekreditorer	581.040	682.179
	Kreditinstitut	0	32.783
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	213.882	270.162
	Anden gæld	998.511	1.109.158
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.793.433</u>	<u>2.094.282</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.793.433</u>	<u>2.094.282</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>3.510.518</u>	<u>4.012.084</u>
6	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	3.061.335	2.759.605
Pension	388.228	301.391
Andre sociale udgifter	53.540	64.694
Andre personaleomkostninger	41.710	38.108
	<u>3.544.813</u>	<u>3.163.798</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Automobiler	<u>87.601</u>	<u>81.764</u>
	<u>87.601</u>	<u>81.764</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	213.882	270.162
Regulering, udskudt skat	<u>13.513</u>	<u>-18.242</u>
	<u>227.395</u>	<u>251.920</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>7.582</u>	<u>-5.931</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	<u>Materielle anlægsaktiver</u>
	<u>Deposita</u>	<u>Automobil</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2017	45.000	641.360
Tilgang	200	142.968
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2018</b>	<u>45.200</u>	<u>784.328</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2017	0	501.089
Afskrivninger i året	0	87.601
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2018</b>	<u>0</u>	<u>588.690</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2017	0	0
Op- og nedskrivninger i året	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2018</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2018</b>	<u>45.200</u>	<u>195.638</u>

#### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2017	125.000	792.802	1.000.000	1.917.802
Udbetalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>341.701</u>	<u>450.000</u>	<u>791.701</u>
<b>Egenkapital pr. 30/6 2018</b>	<u>125.000</u>	<u>1.134.503</u>	<u>450.000</u>	<u>1.709.503</u>

## 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med K.S. VVS Holding ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på ca. kr. 180.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Leasingforpligtelser:	Ydelse	Resterende	Leasing aft-	Samlede
Leasingobjekt	<u>pr. måned</u>	<u>ydelse</u>	<u>alens udløb</u>	<u>forpligtelser</u>
Ford Transit	2.665	4	40.000	50.660
Ford Transit Custom	<u>2.259</u>	<u>47</u>	<u>30.000</u>	<u>136.173</u>
			30/6 2018	30/6 2017
			kr.	kr.
Garantier:				
Bankgaranti			0	3.923
Bankgaranti stillet overfor Lejerbo København			2.011	2.011
Bankgaranti stillet overfor E/F Ellebjerg			192.092	0
Bankgaranti stillet overfor E/F Niels Finsens Allé 100			<u>66.190</u>	<u>0</u>
			<u>260.293</u>	<u>5.934</u>

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.